

HOLBERG GULVE ApS

Teknikvej 2
4200 Slagelse

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/01/2018

Jacob Holberg Israelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLBERG GULVE ApS

Teknikvej 2

4200 Slagelse

Telefonnummer: 58523737

CVR-nr: 24982742

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for HOLBERG GULVE APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14/12/2017

Direktion

Jacob Holberg Israelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLBERG GULVE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HOLBERG GULVE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, 14/12/2017

Søren Dalsgaard , mne9158
statsautoriseret revisor
Dalsgaard, Stahl & Wøldike Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

At drive håndværksvirksomhed og detailhandel, primært indenfor gulvbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 viser et resultat på tkr. ÷382 og selskabets egenkapital udgør tkr. 1.422 pr. 30. september 2017.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af at lokalerne er delvis ombygget, idet der er oprettet en afdeling med salg af brugskunst og tøj m.v.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Forventningerne til 2017/18 er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing:

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter det til omsætningen svarende forbrug af varer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holberg Holding, Slagelse ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til de skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (excl. grund)	20 år	0%
Driftsmidler og automobiler	3 – 5 år	0-50%

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Andelsindskud i indkøbsforening måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder:

Værdi af igangværende arbejder for fremmed regning omfatter anskaffelsespris for medgåede materialer og direkte løn samt tillæg af forholdsmæssig avance.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Holberg Holding, Slagelse ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter overfor skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.318.975	4.540.378
Personaleomkostninger	1	-3.317.038	-3.509.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-544.049	-629.040
Resultat af ordinær primær drift		-542.112	401.467
Andre finansielle indtægter		149.287	210.888
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-115.318	-109.923
Andre finansielle omkostninger		-17.968	-33.159
Ordinært resultat før skat		-526.111	469.273
Skat af årets resultat	3	143.896	-128.764
Årets resultat		-382.215	340.509
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-382.215	340.509
I alt		-382.215	340.509

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		3.314.823	3.081.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		986.595	1.307.678
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.301.418	4.389.092
Andre værdipapirer og kapitalandele		289.535	248.088
Finansielle anlægsaktiver i alt		289.535	248.088
Anlægsaktiver i alt		4.590.953	4.637.180
Fremstillede varer og handelsvarer		1.711.324	1.178.440
Varebeholdninger i alt		1.711.324	1.178.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		823.774	1.121.904
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	556.810
Andre tilgodehavender		115.896	0
Tilgodehavender i alt		939.670	1.678.714
Andre værdipapirer og kapitalandele		402.880	309.440
Værdipapirer og kapitalandele i alt		402.880	309.440
Likvide beholdninger		19.836	644
Omsætningsaktiver i alt		3.073.710	3.167.238
Aktiver i alt		7.664.663	7.804.418

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.296.896	1.679.111
Egenkapital i alt		1.421.896	1.804.111
Hensættelse til udskudt skat		115.000	143.000
Hensatte forpligtelser i alt		115.000	143.000
Gæld til realkreditinstitutter		916.359	1.060.412
Langfristede gældsforpligtelser i alt		916.359	1.060.412
Gæld til realkreditinstitutter		150.000	150.000
Gæld til banker		783.305	279.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		945.789	797.640
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.979.735	2.917.342
Skyldig selskabsskat		0	68.948
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		352.579	583.867
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.211.408	4.796.895
Gældsforpligtelser i alt		6.127.767	5.857.307
Passiver i alt		7.664.663	7.804.418

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.679.111	1.804.111
Årets resultat		-382.215	-382.215
Egenkapital, ultimo	125.000	1.296.896	1.421.896

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Løn og gager	2.857.769	3.090.737
Pensionsbidrag	411.134	374.323
Andre omkostninger til social sikring	79.643	70.727
Lønrefusion	-31.508	-25.916
	3.317.038	3.509.871

Selskabet har beskæftiget 7 personer i 2016/17 og 7 personer i 2015/16.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Bygninger	293.112	293.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.937	335.928
	544.049	629.040

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	115.896	-71.764
Ændring af udskudt skat	28.000	-57.000
	143.896	-128.764

Der skal ikke betales selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2016/17.

Selskabets skattetilsvær afregnes af Holberg Holding, Slagelse ApS som følge af sambeskatningsforholdet.

Den samlede udskudte skat er bogført med kr. 115.000.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.334.086	2.088.996
Tilgang	526.521	58.445
Afgang	0	-181.180
Kostpris ultimo	6.860.607	1.966.261
Af- og nedskrivning primo	3.252.672	781.318
Årets afskrivning	293.112	250.937
Tilbageførsel ved afgang	0	-52.589
Af- og nedskrivning ultimo	3.545.784	979.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.314.823	986.595
Ejendomsværdi pr. 1/10 2016	4.600.000	

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/17	2015/16 tkr.
Igangværende arbejder:		
Salgsværdi af udført arbejde	0	556.810
Modtagne acantobetalinger	0	0
Ialt	0	556.810

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet betalingsgaranti kr. 355.000 overfor Inbogulve Amba og Bestseller.

Selskabet har i øvrigt afgivet arbejdsgarantier for kr. 654.139.

Årlig leasingforpligtelse udgør tkr. 112. Den samlede forpligtelse andrager i alt tkr. 190 med udløb 31/10 2019.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit er deponeret ejerantebrev nom. 500.000 i selskabets ejendom. Prioritetsgæld kr. 1.066.319 er sikret ved pant i ejendom med bogført værdi kr. 3.314.823.

Selskabet hæfter solidarisk med Holberg Holding, Slagelse ApS for skatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og moms. Skyldig moms udgør tkr. 22 og tilgodehavende skat af sambeskatningsindkomst udgør tkr. 187.

8. Oplysning om ejerskab

Bestemmende indflydelse:

Holberg Holding, Slagelse ApS

Grundlag

Hovedanpartshaver (100%)

Øvrige nærtstående parter:

Jacob Holberg Israelsen
Oehlenschlägersgade 8, 4200 Slagelse

Direktør

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog med 100% af virksomhedskapitalen:

Holberg Holding, Slagelse ApS
Teknikvej 2 A, 4200 Slagelse